

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Direto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	9
Demonstração de Valor Adicionado	10
Comentário do Desempenho	11
Notas Explicativas	13
Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	16
Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	17

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva	18
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	20
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	21

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	24
Preferenciais	5
Total	29
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.260	2.177
1.01	Ativo Circulante	191	95
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	43	88
1.01.03	Contas a Receber	148	7
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	148	7
1.02	Ativo Não Circulante	2.069	2.082
1.02.03	Imobilizado	2.069	2.082
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.069	2.082

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.260	2.177
2.01	Passivo Circulante	911	1.155
2.01.02	Fornecedores	91	95
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	91	95
2.01.03	Obrigações Fiscais	723	917
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	723	917
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	723	917
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	36	111
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	36	111
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	36	111
2.01.06	Provisões	61	32
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	61	32
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	61	32
2.02	Passivo Não Circulante	1.124	770
2.02.02	Outras Obrigações	330	313
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	330	313
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	330	313
2.02.04	Provisões	794	457
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	794	457
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	794	457
2.03	Patrimônio Líquido	225	252
2.03.01	Capital Social Realizado	1.327	1.327
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.102	-1.075

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	396	1.082	322	931
3.01.01	Aluguéis de Imóveis Próprios	396	1.082	322	931
3.03	Resultado Bruto	396	1.082	322	931
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-339	-1.069	-304	-883
3.04.01	Despesas com Vendas	-37	-96	-30	-86
3.04.01.01	Pis e Cofins	-37	-96	-30	-86
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-302	-973	-252	-735
3.04.02.01	Honorários da Diretoria	-22	-66	-12	-36
3.04.02.02	Salários, Décimo Terceiro e Férias	-59	-167	-55	-194
3.04.02.03	Encargos - INSS e FGTS	-23	-74	-20	-64
3.04.02.04	Ticket Alimentação	-12	-30	-8	-27
3.04.02.05	Materiais Consumidos	-14	-61	-16	-42
3.04.02.06	Serviços - Pessoas Jurídicas	-41	-114	-32	-76
3.04.02.07	Luz e Telefone	-106	-282	-78	-225
3.04.02.08	Depreciação	-4	-13	-5	-29
3.04.02.09	Impostos e Taxas	-6	-159	-9	-25
3.04.02.10	Outras Despesas Gerais	-8	0	-4	-4
3.04.02.11	Publicações	-7	-7	-13	-13
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	0	-22	-62
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	57	13	18	48
3.06	Resultado Financeiro	-11	-32	-2	-6
3.06.02	Despesas Financeiras	-11	-32	-2	-6
3.06.02.01	Juros Passivo	-11	-32	-2	-6
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	46	-19	16	42
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-8	-8	0	0
3.08.01	Corrente	-8	-8	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	38	-27	16	42

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	38	-27	16	42
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0013	-0,0009	0,4137	1,1724
3.99.01.02	PN	0,0013	-0,0009	0,4137	1,1724

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	39	-27	12	34
4.03	Resultado Abrangente do Período	39	-27	12	34

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Direto)**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-45	32
6.01.01	Recebimentos de Aluguéis de Imóveis Próprio	1.082	931
6.01.02	Pagamentos de Fornecedores	-444	-399
6.01.03	Pagamentos de Salários/Honorários e Encargos	-387	-298
6.01.04	Pagamentos de impostos e Contribuições	-175	-119
6.01.05	Pagamentos de Juros	-32	-6
6.01.06	Outros Pagamentos	-89	-77
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-45	32
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	88	27
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	43	59

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.327	0	0	-1.075	0	252
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.327	0	0	-1.075	0	252
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-27	0	-27
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-27	0	-27
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.327	0	0	-1.102	0	225

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.327	0	0	-1.113	0	214
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.327	0	0	-1.113	0	214
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	34	0	34
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	34	0	34
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.327	0	0	-1.079	0	248

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	1.082	931
7.01.02	Outras Receitas	1.082	931
7.01.02.01	Aluguéis de Imóveis Próprios	1.082	931
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-502	-478
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-502	-478
7.03	Valor Adicionado Bruto	580	453
7.04	Retenções	-13	-29
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-13	-29
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	567	424
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	567	424
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	567	424
7.08.01	Pessoal	387	273
7.08.01.01	Remuneração Direta	314	230
7.08.01.02	Benefícios	0	27
7.08.01.03	F.G.T.S.	22	16
7.08.01.04	Outros	51	0
7.08.01.04.01	INSS	51	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	175	111
7.08.02.01	Federais	175	111
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	32	6
7.08.03.01	Juros	32	6
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-27	34
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-27	34

Comentário do Desempenho

PORTUENSE FERRAGENS S/A

CNPJ Nº 04.912.242/0001-02

TERCEIRO TRIMESTRE DE 2023

RELATÓRIO DA DIRETORIA

1. DESEMPENHO DE ATIVIDADE:

A Cia. desenvolve duas atividades, uma é a venda de mercadorias e a outra atividade é aluguel de Imóveis próprios.

Nesse terceiro trimestre de 2023, não ocorreram vendas de mercadorias. Para o próximo trimestre, a diretoria espera um melhor desempenho dessa atividade.

Na atividade de aluguel de imóveis próprios, o desempenho não foi satisfatório, o volume de receita gerado por esta atividade, no trimestre, foi aquém do esperado por conta de diversas lojas desocupadas, o total de aluguel foi de R\$ 395.000,00 (trezentos e noventa e cinco mil reais). A diretoria espera, quando houver folga de recursos, efetuar investimentos na perspectiva atividade e ampliar o espaço destinado a aluguel.

Diante das dificuldades da Atividade de Vendas de Mercadorias, a Atividade de Aluguel de Imóveis Próprios tem sido responsável pela garantia do cumprimento das obrigações da empresa e pelo pagamento dos custos fixos.

A Cia. vem enfrentando dificuldades com a redução drástica do número de loja alugada. A Receita de Aluguel, no trimestre, foi em média cento e trinta e dois mil reais. A diretoria espera que essa atividade entre em processo de recuperação.

2. MERCADO DE ATUAÇÃO:

Comércio de Ferragens em Geral, sendo um dos mais concorridos no Estado do Pará. Historicamente a Cia. perdeu espaço para a concorrência quando se deu a explosão de diversas lojas em Belém para o mesmo ramo e o fator determinante para a crise ficou por conta da descaracterização da área onde é localizada a empresa. Com a inauguração de um Shopping Center em frente à loja, muitos comércios foram abertos para explorar negócios diferentes da Cia. A realidade atual, em decorrência do declínio, é representada pela exploração em potencial de da atividade de Aluguéis de Imóveis Próprio.

3. RECURSOS HUMANOS:

A Cia. não teve a necessidade de efetuar contratações, neste trimestre, seu quadro de pessoal em 30 de junho de 2023 era composto por 11 empregados, fechando este trimestre com a mesma quantidade de colaboradores.

4. AUDITORIA INDEPENDENTE:

Em atendimento ao que determina a Instrução CVM nº 381/2003, a Cia. informa que o contrato de prestação de serviços com os Auditores Independentes, diz respeito somente

Comentário do Desempenho

a serviços de auditoria externa e não há, portanto, contrato de prestação de outros serviços, para tara a Cia. como também para as partes relacionadas.

Notas Explicativas

PORTUENSE FERRAGENS S/A

CNPJ Nº 04.912.242/0001-02

TERCEIRO TRIMESTRE DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

– Conforme seu objetivo social, a empresa dedica-se a comercialização de bombas, motores, compressores, ferragens em geral e aluguéis de imóveis próprios.

NOTA 2 – AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 30 DE SETEMBRO DE 2023.

– Foram elaboradas de acordo com o que determina a Lei das Sociedades por Ações, alterada pela Lei 11.638/07 e 11.941/09, com observância às normas da Comissão de Valores Mobiliários, especificamente à Deliberação CVM nº 603 de 10.11.2009, Comitê de Pronunciamentos Contábeis e Conselho Federal de Contabilidade.

A adoção plena das Normas Contábeis em vigor a partir de 2010, para esta Cia. não produzem efeitos relevantes tendo em vista a sua atividade, sendo adotado o que é aplicável, isto é, os valores a receber e a pagar, quando aplicável, foram ajustados a valor presente e os Ativos Fixos estão apresentados, de acordo com entendimento da diretoria pelo seu valor justo, não havendo necessidade de revisão das taxas de depreciação, para esta informação trimestral. Para os próximos períodos, caso ocorra necessidade serão aplicados os procedimentos das Normas Contábeis vigentes.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- Os Estoques estavam sendo apresentados pelo valor de custo médio de aquisição. Em função dos estoques serem formados por itens de difícil rotatividade e outros obsoletos, foi feita uma Provisão para Perda do Estoque equivalente a cem por cento do seu valor. Sendo assim o valor dos estoques foi reduzido a zero.

- O Ativo Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear mediante a aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil do bem. É formado por:

. Um Imóvel situado à Travessa Padre Eutíquio nº 1055, no valor de seiscentos e trinta mil reais, totalmente depreciado.

- Um Imóvel situado à Rodovia Augusto Montenegro no valor de duzentos e trinta e dois mil reais, totalmente depreciado.

. Um Imóvel situado à Avenida Tamandaré no valor de trinta e um mil reais, totalmente depreciado.

Notas Explicativas

. Móveis e Utensílios no valor de setenta e quatro mil reais, com Depreciação Acumulada de cinquenta e oito mil reais.

. Instalações, no valor de duzentos e noventa e nove mil reais, totalmente depreciadas.

. Computadores e seus Periféricos no valor de vinte e seis mil reais, totalmente depreciado.

- Imóveis situado à Avenida Tamandaré no valor de trezentos e cinquenta e nove mil reais com Depreciação Acumulada de trinta e nove mil reais.

Taxa de Depreciação: Instalações e Móveis e Utensílios: 10% a.a. Computadores e seus Periféricos: 20% a.a.

Terrenos:

Foi feita a reavaliação de três terrenos da Cia. sendo aprovado em Assembleia Geral em 30.03.2005. Com a reavaliação os terrenos apresentam os seguintes valores em milhares de reais:

- Terrenos – Travessa Padre Eutíquio:	950.000,00
- Terrenos – Avenida Tamandaré:	230.000,00
- Terrenos – Rodovia Augusto Montenegro:	540.000,00

NOTA 4 – DISPONIBILIDADES

As disponibilidades são formadas pelos seguintes saldos: Caixa – com quarenta e três mil reais; Banco Itaú com mil e novecentos reais e Bradesco com dois mil e duzentos reais.

NOTA 5 – FORNECEDORES

A conta apresenta um saldo de noventa e um mil e duzentos e quarenta e oito reais. A conta contém saldos antigos de fornecedores que vêm sendo atualizados de acordo com a variação do IPCA.

NOTA 6 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES.

Trata-se de endividamento junto a órgãos públicos como parcelamento de PIS, COFINS, dívidas previdenciárias com o INSS e Taxas de Fiscalização CVM. Destaca-se que foi feita a adesão ao Programa Especial e Regularização Tributária - PERT.

Notas Explicativas

NOTA 7 – DÍVIDAS COM PESSOAS LIGADAS

Tratam de empréstimos efetuados junto a acionistas que foram destinados à amortização de endividamentos bancários.

NOTA 8 – Atividades Operacionais - A Administração deu início à reestruturação das atividades operacionais a partir de 2017, objetivando a redução das Despesas Operacionais, visando alcançar melhores resultados. Os sucessivos prejuízos nos últimos exercícios são em decorrências das dificuldades econômicas e financeiras apresentadas pelos lojistas. A administração desta sociedade assegura que não haverá problemas quanto à operacionalidade de suas atividades e que operará a realização de novos contratos de aluguel pois já contratou novos possíveis inquilinos e serão retomados investimentos em estoques com efetivação da ser concretizada no exercício de 2023.

NOTA 09 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é representado por 29.888 ações, sendo 24.353 ações ordinárias e 5.535 ações preferenciais, totalizando em milhares de reais de 1.327.

NOTA 10 – DESPESAS FINANCEIRAS

As despesas financeiras são compostas por Variação Monetária Passiva que referem-se à atualização de Fornecedores e Empréstimos a Acionistas mais Juros Passivos incidentes sobre pagamento de impostos e parcelamentos de impostos em atraso.

NOTA 11 – RECEITAS OPERACIONAIS

Referem-se às receitas com aluguéis de Imóveis próprios, localizados à Travessa Padre Eutíquio e Rodovia Augusto Montenegro, de acordo com contratos feitos com Pessoas Físicas e Jurídicas.

NOTA 12 – PERDAS COM INADIMPLÊNCIA

As receitas com aluguéis de imóveis próprios são produtos de contratos de aluguel de Lojas, tipo Box, com Microempresários. A Cia. vem suportando, em decorrência da crise econômica, uma inadimplência de quarenta a cinquenta por cento do total dos contratos. A contabilidade vem reconhecendo como perdas esses aluguéis não recebidos pela dificuldade de recuperar essas receitas.

NOTA 13 – SEGUROS

Apesar das dificuldades financeiras enfrentadas, a Cia. mantém contratos de seguros, protegendo, contra incêndio, as Instalações e Imóveis. Portanto, os bens da empresa estão acobertados por seguros.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

PORTUENSE FERRAGENS S/A

CNPJ Nº 04.912.242/0001-02

TERCEIRO TRIMESTRE DE 2023

COMENTÁRIO SOBRE O COMPORTAMENTO DAS PROJEÇÕES EMPRESARIAIS

Nos últimos anos, a diretoria não vem trabalhando com projeções. Portanto não há comentário a fazer acerca de comportamento das projeções empresariais neste terceiro trimestre de 2023.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

PORTUENSE FERRAGENS S/A

CNPJ Nº 04.912.242/0001-02

TERCEIRO TRIMESTRE DE 2023

OUTRAS INFORMAÇÕES QUE A COMPANHIA ENTENDA RELEVANTES

Para esse Terceiro Trimestre de 2023, a diretoria da Cia. não tem outras informações que entenda ser relevantes.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva

AUDITAN
AUDITORIA INDEPENDENTE
RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS - ITR

Ilmos. srs
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
PORTUENSE FERRAGENS S/A
Belém - PA

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Portuense Ferragens S/A (“Empresa”) contidas no Formulário das Informações Trimestrais – ITR, referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Entidade é responsável pela elaboração dessas informações financeiras intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity”, respectivamente. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Base para conclusão com ressalvas sobre as informações financeiras intermediárias

Continuidade Operacional

Na data de 30.09.2023, a empresa apresenta-se insolvente. Essa situação indica a existência de incertezas significativas que podem levantar dúvidas relevantes quanto a capacidade de continuidade operacional e, portanto, ela pode não ser capaz de realizar seus ativos e liquidar o passivo circulante líquido negativo de R\$ 720.000,00 (setecentos e vinte mil reais) em 30 de setembro de 2023 no curso normal dos negócios.

Imobilizado - Valor justo e controle patrimonial

A administração da Portuense Ferragens S/A não efetuou o teste de recuperação dos ativos registrados no imobilizado (teste de impairment) bem como a determinação das novas taxas de depreciação do valor residual e do tempo de vida útil remanescente, descrito no CPC 27, com o objetivo de assegurar que os citados ativos não estejam registrados por valores superiores àqueles de serem passíveis de recuperação no tempo, pelo uso nas operações da entidade ou da sua venda. Consequentemente, não foi possível mensurar os efeitos da não adoção do CPC 27 e ICPC 10 no resultado do exercício e no patrimônio social.

Como consequência da não adoção, não foi feito inventário e não há controle físico financeiro para os bens móveis, representados, principalmente, por itens totalmente depreciados e em péssimo estado de conservação.

Respostas dos advogados

Até a data da emissão deste Relatório de Revisão não havíamos recebido a resposta dos assessores jurídicos da Entidade às Cartas de Circularização. Não nos sendo possível concluir sobre a necessidade de contabilização de ajustes nas informações trimestrais sob revisão.

Conclusão com ressalvas sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo “Base para opinião com ressalvas sobre as informações financeiras intermediárias, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias, incluídas nas informações trimestrais acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e IAS 34 (emitida pelo IASB), aplicáveis a Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários

Outros assuntos**Demonstração do valor adicionado - DVA**

Revisamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2023, preparadas sob a responsabilidade da administração da Entidade, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela CVM – Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR, e como informação suplementar pelas IFRSs que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Auditoria e revisão dos valores de períodos anteriores

As informações intermediárias mencionadas no primeiro parágrafo incluem informações financeiras do trimestre findo em 30 de junho de 2023 e das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação. Aquelas informações intermediárias e demonstrações financeiras foram por nós revisadas e auditadas, emitimos os Relatórios de Revisão 10.08.2023 e em 17 de fevereiro de 2023 respectivamente, com ressalvas sobre os créditos e receitas de aluguéis, valor justo dos bens do ativo imobilizado e de riscos à continuidade operacional e falta de controles internos sobre os bens patrimoniais.

Belém (PA), 07 de novembro de 2023

AUDITAN – Auditoria Independente Ltda.

CNPJ Nº 63.806.830/0001 – 20

CRC/PA Nº 0269 CVM Nº 10.679

RUI OLIVEIRA MAGALHÃES

Sócio Responsável

CPF 040.833.182 - 87

Contador CRC\PA 5771

IBRACON/NA Nº 2074

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

PORTUENSE FERRAGENS S/A
CNPJ Nº 04.912.242/0001-02
TERCEIRO TRIMESTRE DE 2023

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em atenção ao disposto no Art.25, inciso VI da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, vimos pela presente declarar que, na qualidade de diretores da Portuense Ferragens S.A., revisamos, discutimos e concordamos com as informações contidas das Demonstrações Financeiras da Companhia, referentes ao terceiro trimestre findo em 30 de setembro de 2023.

Ficamos à disposição para esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

Belém (PA), 30 de setembro de 2023.

Antônio Augusto Calcuchimac de Alencar Fernandez
Diretor-Presidente e de Relações com Investidores

Domingos Sávio Calcuchimac de Alencar Fernandez
Diretor Vice Presidente.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

PORTUENSE FERRAGENS S/A
CNPJ Nº 04.912.242/0001-02
TERCEIRO TRIMESTRE DE 2023

Declaração dos Diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes

Em atenção ao disposto no Art.25, inciso VI da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, vimos pela presente declarar que, na qualidade de diretores da PORTUENSE FERRAGENS S.A., revisamos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes - AUDITAN – AUDITORIA INDEPENDENTE relativo às Demonstrações Financeiras da Companhia, referentes ao terceiro trimestre findo em 30 de setembro de 2023.

Ficamos à disposição para esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

Belém (PA), 30 de setembro de 2023.

Antônio Augusto Calcuchimac de Alencar Fernandez
Diretor-Presidente e de Relações com Investidores

Domingos Sávio Calcuchimac de Alencar Fernandez
Diretor Vice Presidente.